

25 sierpnia 2016 r.

**INFORMACJA O AKTUALIZACJI PROSPEKTU INFORMACYJNEGO
ALIOR SPECJALISTYCZNEGO FUNDUSZU INWESTYCYJNEGO OTWARTEGO
ZARZĄDZANEGO PRZEZ
MONEY MAKERS TOWARZYSTWO FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH S.A.**

Działając na podstawie § 22 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 22 maja 2013 r. w sprawie prospektu informacyjnego funduszu inwestycyjnego otwartego i specjalistycznego funduszu inwestycyjnego otwartego oraz wyliczania wskaźnika zysku do ryzyka tych funduszy (Dz.U. z 2013 roku, poz. 673), Money Makers Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. niniejszym informuje o dokonaniu następujących zmian danych objętych prospektem informacyjnym ALIOR SFIO („**Prospekt Informacyjny**”):

- 1) Na stronie tytułowej Prospektu Informacyjnego po oznaczeniu subfunduszu Alior Obligacji Światowych wskazano:

„(poprzednie nazwy: Alior Rentierski, Alior Konwergencji)”;

- 2) Na stronie tytułowej Prospektu Informacyjnego zaktualizowano datę sporządzenia ostatniego tekstu jednolitego Prospektu Informacyjnego;
- 3) W treści Prospektu Informacyjnego dokonano poprawek o charakterze redakcyjnym;
- 4) W pkt 1 Rozdziału II Prospektu Informacyjnego z oznaczenia adresu Towarzystwa usunięto sformułowanie:

„klatka B”;

- 5) W ppkt 8.2 pkt 8 Rozdziału II Prospektu Informacyjnego dokonano następującej zmiany:

Było: *„Niels Lundorff - pełni poza Towarzystwem następującą funkcję, która mogłaby mieć znaczenie dla Uczestników Funduszu: członek Rady Nadzorczej Alior Bank Spółka Akcyjna.”;*

Jest: *„Niels Lundorff - nie pełni poza Towarzystwem funkcji, które mogłyby mieć znaczenie dla Uczestników Funduszu.”;*

- 6) W pkt 5 Rozdziału III Prospektu Informacyjnego dodano informację o następującej treści:

„W przypadku zamiaru rozpoczęcia przyjmowania zapisów na Jednostki Uczestnictwa nowego Subfunduszu, Towarzystwo umieszcza na stronie internetowej www.moneymakers.pl, zgodnie z art. 35 ust. 5 Statutu Funduszu, ogłoszenie zawierające informacje co do:

- 1) *zasad, miejsca i terminów składania zapisów, dokonywania wpłat w ramach zapisów;*
- 2) *terminu przydziału Jednostek Uczestnictwa;*
- 3) *przypadków, w których Towarzystwo jest obowiązane niezwłocznie zwrócić wpłaty do Funduszu, wraz z odsetkami od wpłat naliczonymi przez Depozytariusza;*
- 4) *minimalnej kwoty wpłat do nowego Subfunduszu, niezbędnej do jego utworzenia;*

5) zasad postępowania w przypadku, gdy w ramach zapisów na Jednostki Uczestnictwa, które mają być związane z nowym Subfunduszem, nie zostanie zebrana kwota, o której mowa w pkt 4.";

7) W akapicie trzecim ppkt 9.2.1 pkt 9 Rozdziału III Prospektu Informacyjnego dokonano następującej zmiany:

Było: „Przychodem jest różnica pomiędzy wpłacaną kwotą na nabycie Jednostek Uczestnictwa, a wypłacaną kwotą.”;

Jest: „Przychodem jest wartość kwoty wypłacanej z tytułu odkupienia Jednostek Uczestnictwa.”;

8) W ppkt 9.9.2 pkt 9 Rozdziału III Prospektu Informacyjnego dokonano zmiany polegającej na zmianie brzmienia akapitu pierwszego tego punktu oraz dodaniu po akapicie pierwszym dwóch nowych akapitów. Akapity te przyjęły następujące brzmienie:

„Zgodnie z art. 18 w związku z art. 19 ust. 1 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych Uczestnicy Funduszu będący osobami prawnymi lub jednostkami organizacyjnymi niemającymi osobowości prawnej, z wyjątkiem spółek: cywilnych, jawnych, partnerskich i komandytowych, podlegają obowiązkowi podatkowemu na zasadach ogólnych w przypadku uzyskania dochodu z tytułu odkupienia jednostek uczestnictwa. Na dzień sporządzenia Prospektu stawka podatku wynosi 19% podstawy opodatkowania.

Zgodnie z art. 12 ust. 4 pkt 20 wskazanej ustawy, do przychodów nie zalicza się przychodów z tytułu umorzenia Jednostek Uczestnictwa subfunduszu, w przypadku zamiany Jednostek Uczestnictwa subfunduszu na Jednostki Uczestnictwa innego subfunduszu tego samego Funduszu, dokonanej zgodnie z Ustawą.

Zgodnie z art. 16 ust. 1 pkt 8 wskazanej Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych przy ustalaniu dochodu z tytułu odkupienia Jednostek Uczestnictwa funduszu inwestycyjnego wydatki poniesione na nabycie tych Jednostek Uczestnictwa stanowią koszt uzyskania przychodu. Obowiązek podatkowy powstaje z chwilą dokonania przez Uczestnika Funduszu zbycia Jednostek Uczestnictwa na rzecz Funduszu lub ich umorzenia. Wzrost wartości Jednostek Uczestnictwa po nabyciu, a przed ich odkupieniem lub umorzeniem przez Fundusz nie powoduje powstania obowiązku podatkowego. Zgodnie z art. 3 ust. 2 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych podatnicy, którzy nie mają na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej siedziby lub zarządu, podlegają obowiązkowi podatkowemu tylko od dochodów, które osiągają na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.”;

9) W pkt 1.4.2 Rozdziału III.1 Prospektu Informacyjnego dokonano zmiany treści zdania pierwszego poprzez nadanie mu następującego brzmienia:

„Współczynnik Kosztów Całkowitych (wskaźnik WKC) za rok 2015 wynosi 6,65%.”;

10) Dokonano zmiany treści tytułów punktu 1.5.1. w Rozdziale III.1 Prospektu Informacyjnego, punktu 4.5.1. w Rozdziale III.4 Prospektu Informacyjnego, punktu 6.5.1. w Rozdziale III.6 Prospektu Informacyjnego oraz punktu 9.5.1. w Rozdziale III.9 Prospektu Informacyjnego poprzez nadanie im następującego brzmienia:

„Wartość aktywów netto Subfunduszu na koniec ostatniego roku obrotowego, zgodna z wartością zaprezentowaną w zbadanym przez biegłego rewidenta sprawozdaniu finansowym Funduszu”;

11) W Rozdziale III.1 Prospektu Informacyjnego dokonano zmiany treści pkt 1.5.1 poprzez nadanie mu następującego brzmienia:

„Na koniec roku obrotowego 2015 wartość aktywów netto Subfunduszu wynosiła 5 668 195,49 złotych.”;

12) W pkt 1.5.1 Rozdziału III.1 Prospektu Informacyjnego dokonano aktualizacji graficznego przedstawienia danych liczbowych;

13) Tytuł pkt 1.5.2 w Rozdziale III.1 Prospektu Informacyjnego otrzymał następujące brzmienie:

„Wielkość średniej stopy zwrotu z inwestycji w jednostki uczestnictwa Subfunduszu za ostatnie 3 lata. Średnią stopę zwrotu dla danego okresu oblicza się, dzieląc stopę obliczoną na podstawie Wartości Aktywów Netto Subfunduszu na jednostkę uczestnictwa na koniec ostatniego roku obrotowego i na koniec roku obrotowego poprzedzającego okres, dla którego jest dokonywane obliczenie, przez 3.”;

14) W Rozdziale III.1 Prospektu Informacyjnego dokonano zmiany treści pkt 1.5.2 poprzez nadanie mu następującego brzmienia:

„Średnia stopa zwrotu z inwestycji w jednostki uczestnictwa Subfunduszu za ostatnie 3 lata (lata 2013, 2014 i 2015) wyniosła -2,91%.”;

15) W pkt 1.5.2 Rozdziału III.1 Prospektu Informacyjnego dokonano aktualizacji graficznego przedstawienia danych liczbowych;

16) W Rozdziale III.1 Prospektu Informacyjnego dokonano zmiany treści pkt 1.5.4 poprzez nadanie mu następującego brzmienia:

„Średnia stopa za ostatnie 3 lata (lata 2013, 2014 i 2015) wyniosła -0,40%.”;

17) W pkt 1.5.4 Rozdziału III.1 Prospektu Informacyjnego dokonano aktualizacji graficznego przedstawienia danych liczbowych;

18) W pkt 4.4.2 Rozdziału III.4 Prospektu Informacyjnego dokonano zmiany treści zdania pierwszego poprzez nadanie mu następującego brzmienia:

„Współczynnik Kosztów Całkowitych (wskaźnik WKC) za rok 2015 wynosi 2,38%.”;

19) W Rozdziale III.4 Prospektu Informacyjnego dokonano zmiany treści pkt 4.5.1 poprzez nadanie mu następującego brzmienia:

„Na koniec roku obrotowego 2015 wartość aktywów netto Subfunduszu wyniosła 42 122 652,32 złotych.”;

20) W pkt 4.5.1 Rozdziału III.4 Prospektu Informacyjnego dokonano aktualizacji graficznego przedstawienia danych liczbowych;

21) Tytuł pkt 4.5.2 w Rozdziale III.4 Prospektu Informacyjnego otrzymał następujące brzmienie:

„Wielkość średniej stopy zwrotu z inwestycji w jednostki uczestnictwa Subfunduszu za ostatnie 2 lata. Średnią stopę zwrotu dla danego okresu oblicza się, dzieląc stopę obliczoną na podstawie Wartości Aktywów Netto Subfunduszu na jednostkę uczestnictwa na koniec ostatniego roku obrotowego i na koniec roku obrotowego poprzedzającego okres, dla którego jest dokonywane obliczenie, przez 2”;

22) W Rozdziale III.4 Prospektu Informacyjnego dokonano zmiany treści pkt 4.5.2 poprzez nadanie mu następującego brzmienia:

„Średnia stopa zwrotu z inwestycji w jednostki uczestnictwa Subfunduszu za ostatnie 2 lata (lata 2014, 2015) wyniosła 0,92%.“;

23) W pkt 4.5.1 Rozdziału III.4 Prospektu Informacyjnego dokonano aktualizacji graficznego przedstawienia danych liczbowych;

24) W pkt 6.4.2 Rozdziału III.6 Prospektu Informacyjnego dokonano zmiany treści zdania pierwszego poprzez nadanie mu następującego brzmienia:

„Współczynnik Kosztów Całkowitych (wskaźnik WKC) za rok 2015 wynosi 6,75%.“;

25) W Rozdziale III.6 Prospektu Informacyjnego dokonano zmiany treści pkt 6.5.1 poprzez nadanie mu następującego brzmienia:

„Na koniec roku obrotowego 2015 wartość aktywów netto Subfunduszu wynosiła 4 706 656,15 złotych.“;

26) W pkt 6.5.1 Rozdziału III.6 Prospektu Informacyjnego dokonano aktualizacji graficznego przedstawienia danych liczbowych;

27) W Rozdziale III.6 Prospektu Informacyjnego dokonano zmiany treści pkt 6.5.2 poprzez nadanie mu następującego brzmienia:

„Średnia stopa zwrotu z inwestycji w jednostki uczestnictwa Subfunduszu za ostatnie 3 lata (lata 2013, 2014, 2015) wyniosła -7,68%, a za ostatnie 5 lat (lata 2011, 2012, 2013, 2014, 2015) -10,02%.“;

28) W pkt 6.5.2 Rozdziału III.6 Prospektu Informacyjnego dokonano aktualizacji graficznego przedstawienia danych liczbowych;

29) W pkt 9.4.2 Rozdziału III.9 Prospektu Informacyjnego dokonano zmiany treści zdania pierwszego poprzez nadanie mu następującego brzmienia:

„Współczynnik Kosztów Całkowitych (wskaźnik WKC) za rok 2015 wynosi 5,28%.“;

30) W Rozdziale III.9 Prospektu Informacyjnego dokonano zmiany treści pkt 9.5.1 poprzez nadanie mu następującego brzmienia:

„Na koniec roku obrotowego 2015 wartość aktywów netto Subfunduszu wynosiła 12 746 477,73 złotych.“;

31) W pkt 9.5.1 Rozdziału III.9 Prospektu Informacyjnego dokonano aktualizacji graficznego przedstawienia danych liczbowych;

32) W Rozdziale III.9 Prospektu Informacyjnego dokonano zmiany treści pkt 9.5.2 poprzez nadanie mu następującego brzmienia:

„Średnia stopa zwrotu z inwestycji w jednostki uczestnictwa Subfunduszu za ostatnie 3 lata (lata 2013, 2014, 2015) wyniosła -5,51%, a za ostatnie 5 lat (lata 2011, 2012, 2013, 2014, 2015) -7,00%.“;

33) W pkt 9.5.2 Rozdziału III.9 Prospektu Informacyjnego dokonano aktualizacji graficznego przedstawienia danych liczbowych;

34) W Rozdziale III.9 Prospektu Informacyjnego dokonano zmiany treści pkt 9.5.4 poprzez nadanie mu następującego brzmienia:

„Średnia stopa zwrotu za ostatnie 3 lata (lata 2013, 2014, 2015) wyniosła -0,40%, a za ostatnie 5 lat (lata 2011, 2012, 2013, 2014, 2015) -0,05%.“;

35) W pkt 9.5.4 Rozdziału III.9 Prospektu Informacyjnego dokonano aktualizacji graficznego przedstawienia danych liczbowych;

36) pkt 2 Rozdziału VI Prospektu Informacyjnego otrzymał następujące brzmienie:

„Prospekt informacyjny, roczne i półroczne sprawozdania finansowe udostępniane są w siedzibie Towarzystwa przy ul. Domaniewskiej 39A w Warszawie, oraz na stronie internetowej Towarzystwa: www.moneymakers.pl. Fundusz, na żądanie uczestnika, udostępnia mu bezpłatnie roczne i półroczne sprawozdania finansowe, połączone sprawozdania finansowe funduszu z wydzielonymi subfunduszami oraz sprawozdania jednostkowe subfunduszy a także prospekt informacyjny wraz z aktualnymi informacjami o zmianach w tym prospekcie.“;

37) do Rozdziału VI Prospektu Informacyjnego dodano pkt 4 w następującym brzmieniu:

„4. Informacja dotycząca sposobu rozpatrywania reklamacji

Procedura rozpatrywania reklamacji w Towarzystwie znajduje się na stronie internetowej Towarzystwa: www.moneymakers.pl. Informacje dotyczące rozpatrywania reklamacji można również uzyskać w miejscu zbywania Jednostek Uczestnictwa oraz w siedzibie Towarzystwa“.